

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Неоглори» за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год ООО «Неоглори» (далее – **Общество**) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Общество не подлежит государственному регулированию в отраслях экономики в связи с чем не подлежит к применению отраслевой отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Основная информация об организации (общие сведения)

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Неоглори»
(сокращенно: ООО «Неоглори») – далее Общество.

Создание Общества: Общество было создано 28.04.2006 года.

ИНН 2312127006, ОГРН 1062312033740

Юридический адрес: 350059 Краснодарский край, г. Краснодар ул. Ялтинская, д. 39, пом.14

Адрес местонахождения (структурное подразделение): 350000 Краснодарский край, г. Краснодар ул. Карасунская, 180

Адреса филиалов / представительств: филиалов и представительств Общество не имеет.

Основной вид деятельности: Издание книг (58.11).

Численность персонала на 31.12.2025: 16 человек.

Размер Уставного капитала: 10 тыс. руб.

Участники Общества: единственный участник (**бенефициарный владелец**) Общества Кох-Коханенко О.О., владеет долей 100%.

Исполнительный орган: общее руководство с 28.04.2006 по настоящее время осуществляет единоличный исполнительный орган в лице директора Порогер Евгения Ициковича. Решение единственного участника № 69 от 15.04.2025 года. Срок окончания полномочий 30.04.2030 года. Ограничений полномочий у директора нет.

Совет директоров: отсутствует в связи с наличием единственного участника.

Контрольные органы: единственным участником Общества ревизионная комиссия не назначалась.

Система налогообложения: УСН 6% от Дохода.

Аудитор Общества: Обязательному аудиту Общество не подлежит.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями),

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

У Общества нет планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Факторы, связанные с деятельностью Общества или наших основных контрагентов, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, не выявлены.

Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения таких обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

3. Информация об Учётной политике

Учетная политика Общества разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

◦ **Основные средства:**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы стоимостью до 40 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращая с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

◦ **Материально-производственные запасы, расходы:**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

◦ **Доходы и расходы:**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям для целей бухгалтерского учета.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

◦ **Отчетность**

Отчетность организации составляется в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст. 6 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

Бухгалтерский баланс

4. Информация о Материальных внеоборотных активах

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражены материальные внеоборотные активы, которые составили – **272 тыс. руб.**, в том числе:

- 272 тыс. руб. – основные средства по остаточной стоимости – моноблоки, компьютерная техника. Первоначальная стоимость основных средств составляет - 987 тыс. руб., амортизация - 715 тыс. руб.

5. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах, которые составили:

Показатели	В тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2025
денежные средства на рублёвом расчетном счете в руб.	5216	3661
денежные средства на валютном расчетном счете в руб.	0	1434
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Баланса)	5 216	5 095

6. Информация о Финансовых и других оборотных активах

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена информация о финансовых и других оборотных активах:

Показатели	В тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2025
дебиторская задолженность Поставщиков за услуги, оплаченные Обществом	987	928
дебиторская задолженность по авансовым платежам по налогам за предыдущий год срок начисления, которых следующий год. ЕНС	5	167
дебиторская задолженность подотчетных лиц	50	122
Задолженность платежных систем (агрегаторов платежей)	120	164

7. Информация о Капитале

По строке 1300 бухгалтерского баланса отражена информация об изменении Капитала:

Показатели	В тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2025

Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	8029	8705

8. Информация о Кредиторской задолженности.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена информация о Кредиторской задолженности:

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	На 01.12.2024	На 31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	712	563
в том числе:		
Расчеты с Поставщиками	34	10
Расчеты по налогам и сборам срок оплаты, которых еще не наступил	678	553

Просроченной Кредиторской задолженности - нет.

Отчет о финансовых результатах

9. Информация о полученных доходах

Общая сумма доходов за 2025 год составила - **42 876** тыс. руб., в том числе:

9.1. По строке 2110 отчета о финансовых результатах отражена информация о Выручке Общества.

Выручка составила – **42 009** тыс. руб., от основного вида деятельности.

9.2. По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих доходах

Прочие доходы составили – **867** тыс. руб. – положительная курсовая разница, от денежных средств, размещенных на валютном счете в иностранной валюте.

10. Информация о расходах

Общая сумма расходов за 2025 год составила - (**22 663**) тыс. руб., в том числе:

- (**20 672**) тыс. руб. - Расходы по обычным видам деятельности (**строка 2120**).

Из них:

8 713 тыс. руб. – заработная плата и взносы с заработной платы;

947 тыс. руб. – аренда помещений.

- (**1991**) тыс. руб. - Прочие расходы (**строка 2350**),

Из них:

916 тыс. руб. – отрицательная курсовая разница, от денежных средств, размещенных на валютном счете в иностранной валюте.

1 075 тыс. руб. – РКО банка, комиссия агрегаторов платежей.

11. Информация о налоге на доходы и прибыли

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражена информация о налоге на прибыль (доходы) организации.

Общество применяет УСН 6% от Дохода.

Налог УСН за 2025 год составил – **(1262) тыс. руб.**

По строке 2400 отчета о финансовых результатах отражена информация о чистой прибыли Общества.

Чистая прибыль в 2025 году составила **18 951** тыс. руб.

12. Информация о Государственной помощи

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств в качестве государственной помощи.

13. Информация о Целевом финансировании

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

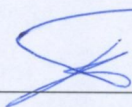
14. Информация о совместной деятельности

В течение 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

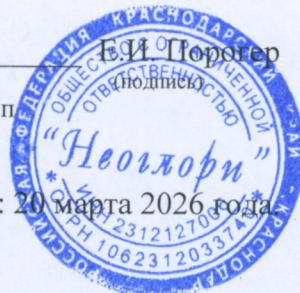
15. Информация о бенефициарах

Бенефициаром является единственный участник Общества Кох-Коханенко О.О.

Директор
ООО «Неоглори»



Мп



Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года